

Warszawa, dnia 22 sierpnia 2013

Pani Agnieszka Gontarek  
Dyrektor Działu Rynku Kasowego  
Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie  
S.A.  
ul. Książęca 4  
00-498 Warszawa

**Dot.: Pisma GPW S.A. GPW/DE/NC/w/853/13 z dnia 13 sierpnia 2013**

Szanowna Pani Dyrektor,

W związku z przedstawionymi w Państwa piśmie zastrzeżeniami dotyczącymi informacji zawartych w raporcie kwartalnym IV 2012 oraz w raporcie rocznym za 2012 rok przedstawiamy następujące wyjaśnienia.

**Duże projekty informatyczne zakończone w IV kw. 2012**

W IV kw. 2012 r. zakończono, zgodnie z informacją zawartą w Raporcie Kwartalnym za IV kw. 2012, cztery duże projekty informatyczne zrealizowane w oparciu o oprogramowanie narzędziowe OfficeObjects® stanowiące własność spółki zależnej Emitenta. Zakończone projekty stanowiły bardzo poważne wyzwanie techniczne a ich realizacja zgodnie z wymaganiami klientów o własne oprogramowanie narzędziowe jest niewątpliwie dużym sukcesem firmy Rodan Systems.

Zrealizowane projekty obejmowały takie systemy jak System Obiegu Dokumentów Ministerstwa Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej, Platforma Zarządzania Wiedzą Fundacji Technology Partners obsługująca 9 dużych instytutów naukowych, Repozytorium Dokumentacji Technicznej Zespołu Elektrowni Pątnów-Adamów-Konin, oraz Platforma Integracji Rejestrów Medycznych zrealizowana w ramach projektu P2 Centrum Systemów Informacyjnych Ochrony Zdrowia.

W przypadku projektu realizowanego na zlecenie CSIOZ wystąpiły kontrowersje pomiędzy firmą doradcą Zamawiającego a konsorcjum Rodan Systems/PWPW S.A., które zostały rozstrzygnięte na

korzystać Wykonawcy w październiku 2012 przez powołanego przez Komitet Sterujący Projektu P2 eksperta zewnętrznego.

Mimo iż projekt zakończył się w przewidzianym w umowie terminie a prace powołanego dodatkowego eksperta Zamawiającego spowodowały jedynie przesunięcie terminów pośrednich, to, ze względu na ostrożną interpretację przepisów finansowych Unii Europejskiej, CSIOZ naliczył karę umowną w wysokości 1.345.912,74 zł. Jednocześnie podjęto rozmowy z ówczesnym Kierownictwem CSIOZ dotyczące zawarcia ugody przed sądowej zmierzającej do odstąpienia przez Zamawiającego od naliczania kar. Fakt takich rozmów został między innymi udokumentowany w protokole posiedzenia Komitetu Sterującego Projektu P2 z dnia 20 grudnia 2012.

Dopiero w dniu 22 lutego 2013, a więc po opublikowaniu Raportu Kwartalnego za IV kw. 2012, zostaliśmy poinformowani przez nowe Kierownictwo CSIOZ o odstąpieniu od rozmów dotyczących zawarcia ugody przez Sądem Rejonowym dla Warszawy Śródmieście.

Informacja o przynoszących duże straty projektach informatycznych dotyczyła systemu zarządzania dokumentacją i obiegiem dokumentów ZDIS dla Najwyższej Izby Kontroli oraz projektu realizowanego dla CSIOZ.

W pierwszym przypadku naliczenie kar umownych w wysokości 369.820 złotych nastąpiło w marcu 2013 i jest obecnie przedmiotem postępowania ugodowego przed Sądem Rejonowym dla Warszawy Śródmieścia.

W drugim przypadku nie uzyskano możliwości ugodowego zwrotu kar umownych a Konsorcjum Rodan Systems S.A. – PWPW S.A. przygotowuje odpowiednią dokumentację prawną, która może stanowić podstawę dla postępowania sądowego o zwrot naliczonych kar. Jak przedstawiono powyżej informacja o odmowie zawarcia przez CSIOZ ugody dotyczącej zwrotu naliczonych kar dotarła do konsorcjum Wykonawcy już po opublikowaniu Raportu Kwartalnego za IV kw. 2012 rok.

### **Zdarzenia powodujące różnicę w wysokości straty Emitenta za rok 2012 pomiędzy RK za IV kw. 2012 a Raportem Rocznym za 2012.**

W trakcie badania Sprawozdania Finansowego spółki Rodan Systems S.A. za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 prowadzonego przez biegłego rewidenta firmę Kamiński i Wspólnicy Sp. z o.o. podjęto na żądanie Audytora następujące ustalenia wpływające na wysokość wyniku spółki za rok 2012.

#### *1. Projekt CSIOZ kara umowna w wysokości 1.345.912,74 złotych*



Spisanie należności dochodzonej od CSIOZ, która na dzień publikacji raportu za IV kwartał 2012 roku, jak wynika z wyjaśnienia podanego powyżej, nie była należnością zagrożoną. Trwały zaawansowane negocjacje mające na celu odzyskanie większości z tej kwoty.

*2. Projekt NIK kara umowna w wysokości 369.820 złotych*

Zaliczenie do kosztów kary za nieterminowe wykonanie kontraktu, naliczonej spółce po publikacji raportu za IV kwartał 2012 roku, a dotyczącej prac wykonanych w 2012 roku

*3. OfficeObjects kwota aktualizacji wyceny 1.062.650,49 złotych.*

Dokonano aktualizacji wyceny aktywów w postaci udziałów w OfficeObjects Sp. z o.o. o skumulowane stratę OfficeObjects za lata 2010-2012, jest to w większości strata wynikająca z amortyzacji posiadanych przez Spółkę OfficeObjects Sp. z o.o. wartości niematerialnych i prawnych.

*4. Proces przeciwko Biuru Trybunału Konstytucyjnego 644.546,57 złotych*

Rezerwa na poczet przegranego procesu z Trybunałem Konstytucyjnym, ostateczna wielkość kary wynosi 469.749,96 zł a wyrok Sądu Apelacyjnego zapadł w 5 lipca 2013. W latach poprzednich ta kwota pozwu BTK znana była audytorowi, który dwukrotnie co roku odstępował od stworzenia rezerwy.

Suma straty naliczonej w oparciu o wymagania Audytora zawarte w punktach 1-4 wynosi 3.422.929,80 złotych.

Dodatkowo na wartość wyniku Emitenta za rok 2012 wpłynęły następujące rozliczenia księgowe:

*Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.*

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego powstałe w badanym okresie zostały odniesione na wynik finansowy i wynikają z ujemnych różnic przejściowych o wartości 7.463.499,00 zł z tytułu: ujemnych różnic kursowych z wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych, rezerw na koszty i przyszłe zobowiązania, zobowiązań z tytułu leasingu, naliczonych odsetek od pożyczek, nie wypłaconych w terminie wynagrodzeń, nie uregulowanych w terminie składek do ZUS, odpisów aktualizujących wartość zapasów oraz strat podatkowych za lata: 2005, 2007 i 2008, których odliczenie od dochodu jest uprawdopodobnione zyskami Spółki w następnych okresach sprawozdawczych.

i tak w każdym roku począwszy od utworzenia aktywów na podatek dochodowy wyglądało następująco:

rok 2009 kwota 1.418.065

rok 2010 kwota 1.222.318

rok 2011 kwota 1.197.966

rok 2012 kwota 199.377 ( w związku z rozwiązaniem w/w odpisu )  
z tego powodu pomimo braku podatku dochodowego ( cofnięcie utworzonego aktywu ) w  
rachunku wyników za 2012 występuje podatek dochodowy w wysokości 1.021.047,00 co pogłębia  
stratę brutto z kwoty 3.443.344,85 - 1.021.047,00 strata netto 4.464.391,85, nie jest to jak widać  
starta realna, tylko księgowa.

*Przeszacowanie wartości nieruchomości gruntowej należącej do Emitenta*

Do raportu podanego w lutym 2013 nie było również podane " na plus "przeszacowanie wartości  
nieruchomości gruntowe wg operatu do kwoty 3.636.000. Pierwotna wartość działki 2.553.917  
doszacowanie na poziomie 1.082.083 co zostało ujęte w księgach w pozostałe przychody  
operacyjne, a cała kwota 3.636.000 zgodnie z zaleceniem audytora została przeniesiona w bilansie  
do pozycji inwestycje krótkoterminowe ( inne aktywa finansowe ), jako że grunt ten został nabyty  
celem dalszej sprzedaży, a nie jako majątek spółki.

**Wycena wartości oprogramowania narzędziowego OfficeObjects® należącego do  
spółki zależnej Emitenta.**

Postulat biegłego rewidenta aby dokonać przeszacowania wartości udziałów Emitenta w spółce  
zależnej OfficeObjects sp. z o.o. jest nie do przyjęcia jako sprzeczny z rzeczywistą pozycją rynkową  
oprogramowania OfficeObjects® a tym samym z możliwościami generowania przyszłych  
przychodów uzyskiwanych w postaci opłat licencyjnych, opłat serwisowych oraz przychodów ze  
świadczonej usług wdrożeniowych.

Oprogramowanie OfficeObjects® jest obecnie eksploatowane przez kilkadziesiąt dużych instytucji  
publicznych (patrz [www.rodan.pl](http://www.rodan.pl)) obsługiwanych przez firmę Rodan Systems lub firmy partnerskie  
i jest obecnie oferowane w dużych przetargach przez partnerów handlowych w tym między innymi  
przez Polską Wytwórnię Papierów Wartościowych S.A., i uzyskuje bardzo wysokie oceny  
techniczne. Transakcyjne ceny licencji oprogramowania OfficeObjects® proponowane w ramach  
dużych postępowań przetargowych sięgają wielu milionów złotych i odpowiadają poziomowi cen  
oferowanych przez konkurentów.

Mamy nadzieję, że powyższe wyjaśnienia uznają Państwo za wystarczające. W każdym przypadku  
jesteśmy do Państwa dyspozycji aby dostarczyć uzupełniających informacji i wyjaśnień oraz w razie  
potrzeby stosownej dokumentacji.

Z poważaniem

**RODAN SYSTEMS S.A.**

PREZES

  
Dr Witold Staniszkis